الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
THE EGYPTIAN COMPANY FOR CONSTRUCTION DEVELOPMENT
LIFT SLAB MISR

القاهرة فى : ٢٠١٩/٢/١٩

صادر(٤١)

السادة /البورصة المصرية

إدارة الافصاح

الموضوع: إســـتدراك للقوائم المالية

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة الي القوائم المالية المرسلة لسيادتكم يوم ٢٠١٩/٢/١٨ مرفق إستدراك بخصوص قائمة التدفقات النقدية بخصوص بند صافي الربح قبل الضرائب وإدراجه بقيمة بعد الضرائب وتم التعديل بالقيم الصحيحة قبل الضرائب .

وتفضلوا بقبول وافر التحية،،،

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr
رقم السجل التجاري ١٨٨٧٦٠ القاهرة
ملف ضريبي ٥/٤١٠ - ضرائب الإستثمار
ت ص ١٠٠/٤٨٧/٠٦٨

العضو المنتدب للشئون المالية

محاسب/ هشام محمد ممدوح

٥٨ شارع الثورة - مصر الجديدة - القاهرة
تليفون و فاكس : ٢٤١٥٠٥٣٢ - ٢٢٩٠١٨٢٩ - ٢٤١٧٧٥٥٣ (٠٢)
موبايل : ٠١٠٢٨٦٦٥٨٥٠
الرقم البريدى : ١١٣٤١
البريد الإلكترونى: LIFTSLAB1978@GMAIL.COM
الموقع الإلكترونى : WWW.LIFTSLAB.NET

شركة مساهمة مصرية

رأس المال المرخص به :٤٠٠ مليون جنيه مصرى
رأس المال المدفوع: ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصرى
رقم السجل التجارى : ١٨٨٧٦٠ القاهرة
ملف ضريبى : ٥/٤١٠ - ضرائب الإستثمار
رقم التسجيل بالإتحاد المصرى لمقاولى التشييد والبناء : ١١٤٧

LIFT SLAB MISR

مكتب أودى كونسلت
للمحاسبة والمراجعة والاستشارات المالية
==========

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب)
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقب الحسابات عليها

١٣ عمارات العبور - شارع صلاح سالم - الدور الثالث عشر - شقة ٦- مدينة نصر - القاهرة ت/٢٤٠٤٢٩٧٨ ف/٢٤٠٥٤٨٣٩
e-mail; audi consult ٢٠٠٠@ yahoo,com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمى الشركة المصرية‌ة لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب)

تقريرعن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالى في ٣١ ديسمبر٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخرو التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو عن الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئوليـــة مراقـب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل وُ الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية .

ومع إعتبار ذلك تحفظا

١ - تلاحظ عدم إلتزام الشركة بإنشاء إدارة للمراجعة الداخلية للقيام بالمهام المكلفة بها وفقا لقواعد الحوكمة .

٢ – تلاحظ عدم وجود لجان مراجعة من قبل أعضاء مجلس الإدارة المستقلين للقيام بالمهام المكلفة بها وفقا لقواعد الحوكمة .

٣ – لم يتم تكوين مخصص ضرائب متنازع عليها مقابل مطالبة بمبلغ (٣٦٤٤٩٧٢) جنيها

الـــــــرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريرا في ١٧ / ٠٢ /٢٠١٩

محـاسب قـانونـي

د/ شريف محمد عبد الحميد السكري

كلية التجارة-جامعة القاهرة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

رقم القيد بسجل مراقبى الحسابات بالهيئه العامه للرقابه الماليه (١٨٢)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح رقم	٣١ديسمبر ٢٠١٨	٣١ديسمبر ٢٠١٧
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٥)	٤,٢٢٩,٨٨٣	١٣,٨١٢,٤٩٦
اعمال تحت التنفيذ	(٦)	٤٢,٣٤٠,٥٤١	١٨,٢٤٨,٢٠١
استثمارات في شركات شقيقة	(٧)	٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠
اصول ضريبية مؤجلة		٠	٦٥٨,٠٦٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٧,٠٦٠,٤٢٤	٣٣,٢٠٨,٧٦٠
الأصول المتداولة			
المخزون	(٨)	٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥
العملاء واوراق القبض(بالصافي)	(٩)	١٧,٠٦٤,٧٤٣	٩,٣٤٠,٥٩٩
إستثمارات مالية	(١٠)	٦٠٤,٨٠١	٦٣١,٨١٢
مدينون وارصدة مدينة اخرى	(١١)	٣,٧٩٥,٨٠٥	٤,٣٨٥,١١٤
تامين خطابات ضمان	(١٢)	٦٤٧,٤٤٧	٥١٠,٣٠٥
تامينات محتجزة لدي العملاء		٦,١٦٩,١١١	٦,١٧٨,٠٢٣
النقدية ومافي حكمها	(١٣)	١,٤٦٢,٢٢٠	١,٥٩٧,٦٤٩
مجموع الأصول المتداولة		٣٢,٣٧٨,٠٢٢	٢٥,٢٧٧,٣٩٧
إجمالي الأصول		٧٩,٤٣٨,٤٤٥	٥٨,٤٨٦,١٥٧
حقوق الملكية :			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٤)	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٥٤,٩٥٩,٥٠٠
الاحتياطي القانوني		٧٨٧,٩٠٦	٧٨٧,٩٠٦
احتياطي عام		٦٧٨,٤٢٣	٦٧٨,٤٢٣
احتياطي رأسمالي		٩١,٦٧٣	٩١,٦٧٣
خسائرمرحلة		(٢٠,٨٨٤,٦١٠)	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)
ارباح سنوات سابقة		٨٦٤,٩٩٩	٠
صافي ارباح او (خسائر) الفترة		٣٨٣,٥٨٥	١,٩٣٨,٦٥٠
مجموع حقوق الملكية		٣٦,٨٨١,٤٧٦	٣٧,٤٣١,٧٢٨
الإلتزامات غير المتداولة :			
التزامات ضريبية مؤجلة		١٨٣,٧٨٧	-
أرصدة دائنة مساهمين	(١/١٤)	٨,٤٥٤,٧٠٩	-
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٨,٦٣٨,٤٩٥	٠
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٥)	٢٥٨,٤٨١	٣٢٨,٠٥٣
تسهيلات بنكية		٤,٣٢١,٩٨٣	٣,١٢٠,٩١٦
المقاولون و الموردون وأوراق دفع	(١٦)	٢٠,٩٣٠,٦٣١	١,٠٣٠,٣٨٨
دائنون وأرصدة دائنة اخرى	(١٧)	٦,٤٠٢,٥٢٨	١٤,٧٧٧,٠٠٤
عملاء دائنة و دفعات مقدمة		٢,٠٠٤,٨٥٢	١,٧٩٨,٠٦٩
مجموع الإلتزامات المتداولة		٣٣,٩١٨,٤٧٥	٢١,٠٥٤,٤٢٩
مجوع الالتزامات		٤٢,٥٥٦,٩٧٠	٢١,٠٥٤,٤٢٩
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٧٩,٤٣٨,٤٤٦	٥٨,٤٨٦,١٥٧

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

المدير المالي	العضو المنتدب للشئون المالية	رئيس مجلس الاداره
محاسب / عبدالله عبدالخالق	محاسب / هشام محمد ممدوح	لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

(٣)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالجنية المصري	إيضاح رقم	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١
ايراد العمليات	(١٨)	٩,٩٨٣,٢٠٦	٧,٠٠٤,٢٧١
تكلفة العمليات	(١٩)	(٥,٥٩٨,٨٤٢)	(٥,٨٦٨,٠٧٤)
مجمل الربح		**٤,٣٨٤,٣٦٤**	**١,١٣٦,١٩٧**
يضاف إليه :-			
عوائد صناديق الاستثمار		٠	٧٩,١٢١
فوائد ودائع		١٠٨,٦٣٠	٦١,٨٢٧
فروق اعادة تقييم		٠	١,١٨٣
ايرادات متنوعة	(٢٠)	٧٦,٩٦٥	١,٢٨٠,٠٠٠
أرباح (خسائر) رأسمالية	(٢١)	٠	٢٨٦,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٢)	(٣,٢٧١,٠٢٥)	(١,٨٠٣,٩٧١)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة		(٩٠٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)
اهلاك الاصول الثابتة	(٢٣)	(١٠٧,٣٣٨)	(١٠٠,٢٢٩)
صافي ربح /خسارة الفترة قبل الضرائب		**٢٩١,٥٩٦**	**٢٢٠,١٢٨**
الضريبة المؤجلة		٩١,٩٨٩	١,٧١٨,٥٢٢
صافي ربح /خسارة الفترة بعد الضرائب		**٣٨٣,٥٨٥**	**١,٩٣٨,٦٥٠**
نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفترة	(٢٤)	٠.٠٨	٠.٤٠

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

المدير المالي	العضو المنتدب للشئون المالية	رئيس مجلس الاداره
محاسب / عبدالله عبدالخالق	محاسب / هشام محمد ممدوح	لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالجنية المصرى	إيضاح رقم	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١
ربح الفترة بعد الضريبة		٣٨٣,٥٨٥	١,٩٣٨,٦٥٠
إجمالي الدخل الشامل الآخر		---	---
إجمالي الدخل الشامل		٣٨٣,٥٨٥	١,٩٣٨,٦٥٠

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	راس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي راسمالي	خسائر مرحلة	ارباح سنوات سابقة	صافي ارباح وخسائر الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٧٨٧,٩٠٦	٦٧٨,٤٢٣	٩١,٦٧٣	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	١,٠٠٤,٨١٣	-	٣٦,٤٩٧,٨٩١
الارباح (الخسائر) المرحلة					١٣٩,٨١٤	(١٣٩,٨١٤)	-	-
أرباح أو خسائر الفترة							٣٨٣,٥٨٥	٣٨٣,٥٨٥
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	**٥٤,٩٥٩,٥٠٠**	**٧٨٧,٩٠٦**	**٦٧٨,٤٢٣**	**٩١,٦٧٣**	**(٢٠,٨٨٤,٦١٠)**	**٨٦٤,٩٩٩**	**٣٨٣,٥٨٥**	**٣٦,٨٨١,٤٧٦**

-

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

	راس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي راسمالي	خسائر مرحلة	ارباح سنوات سابقة	صافي ارباح وخسائر العام	الاجمالي
الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٧٨٧,٩٠٦	٦٧٨,٤٢٣	٩١,٦٧٣	(٢١,٠٦٣,٨٩٢)	٣٩,٤٦٨		٣٥,٤٩٣,٠٧٨
زيادة رأس المال								-
الخسائر المرحلة					٣٩,٤٦٨	(٣٩,٤٦٨)		-
تسويات علي الخسائر المرحلة								-
تسويات وفر ضريبي	-							-
أرباح أو خسائر الفترة							١,٩٣٨,٦٥٠	١,٩٣٨,٦٥٠
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	**٥٤,٩٥٩,٥٠٠**	**٧٨٧,٩٠٦**	**٦٧٨,٤٢٣**	**٩١,٦٧٣**	**(٢١,٠٢٤,٤٢٤)**	-	**١,٩٣٨,٦٥٠**	**٣٧,٤٣١,٧٢٨**

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب مصر)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح رقم	من ٢٠١٨/٠١/٠١ الى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصرى	من ٢٠١٧/٠١/٠١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب		291,596	220,128
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح رأسمالية		0	(286,000)
اهلاك الاصول الثابتة	(5)	1,634,114	1,666,356
مخصص تعويضات		(69,573)	69,572
(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل		1,856,137	1,670,056
التغير في رأس المال العامل			
التغير في التأمينات لدى العملاء		8,912	435,222
التغير في رصيد العملاء		(7,724,144)	(895,285)
التغير فى تكلفة عمليات تحت التنفيذ		(24,092,340)	4,907,550
التغير فى أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى		589,310	2,517,023
التغير في تأمين خطابات ضمان		(137,142)	542,402
التغيير في الحسابات الدائنة الاخري		(8,374,476)	9,216,076
التغير فى مقاولى الباطن وموردين وأورق الدفع		19,900,244	(2,227,535)
التغير فى عملاء دفعات مقدمة		206,784	(302,230)
إجمالى التغير فى راس المال العامل		(19,622,853)	14,193,223
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		(17,766,716)	15,863,279
التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(1,500)	(8,758,527)
مشروعات تحت التنفيذ		0	(9,795,827)
استثمارات مالية		27,011	(60,606)
مقبوضات بيع أصول ثابتة		7,950,000	286,000
صافي النقدية المستخدمة فى انشطة الأستثمار		7,975,511	(18,328,960)
النقدية المتاحة من أنشطة التمويل			
تسهيلات بنكية		1,201,067	3,120,916
ارصدة دائنة للمساهمين		8,454,709	
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		9,655,775	3,120,916
صافى النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام		(135,429)	655,234
النقدية ومافي حكمها في بداية العام		1,597,649	942,415
النقدية ومافي حكمها في نهاية الفترة المالية	(13)	1,462,220	1,597,649

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

(0)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب)

إيضاحات متممة للقوائم المالية فى ٢٠١٨/١٢/٣١

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفت سلاب مصر" شركة مساهمه مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القيد بالسجل التجاري تحت رقم ١٨٨٧٦٠ وقد تم تجديد عمر الشركة ليصبح خمسون عاما ينتهى فى ٧/٢٠٢٨ .

(٢) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزلقة والرفع والتنزيل الثقيل وأيضاً في تنفيذ الأنفاق والعدايات للمواسير وجميع الحلول الهندسية المستخدمة لأسلوب الدفع الهيدروليكي وكل ما يلحق بهذا النشاط ويتعلق به والبنية الأساسية من مياه شرب وصرف وكهرباء وطرق والمتمثلة في :-

- اقامة وتشغيل وإدارة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها .
- إقامة أو تشغيل وإدارة محطات الصرف الصحي أو الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .
- إقامة وبناء العقارات بجميع مستوياتها وأنواعها أو بيعها أو تأجيرها .
- إقامة وبناء القرى والمنشآت والمحلات السياحية أو استغلالها وإقامة المدن السكنية والمخيمات الإدارية .
- القيام بأعمال المقاولات بكافة أنواعها وأعمال شراء الأراضي وتقسيمها وتزويدها وبيعها أو البناء عليها .
- شراء الأراضي الزراعية والصحراوية واستصلاحها وتقسيمها وإدارتها أو بيعها سواء قبل الاستزراع أو بعد .
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه من الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص في مصر أو في الخارج .
- كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة .

(٣) مركز الشركة :-

٥٨ شارع الثورة – مصرالجديدة– القاهرة .

(٣.١) مجلس الإدارة :-

- السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
- السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق	نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب للشئون الفنية والإدارية
- السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي	العضو المنتدب للشئون المالية
- السيد الأستاذ / جمال صلاح الدين محمود عوض	عضو مجلس الادارة

(٤) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(٤.١) أسس إعداد القوائم المالية :

فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعددا القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين

واللوائح السارية

ب- اسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والالتزامات التي تم اثباتها بالقيمة العادلة .

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الادراة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات والايرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضيات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافترضات الاساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للاصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية بها بصفة دورية.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(٤.٢) ترجمة المعاملات الاجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفى تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الاجنبية الى الجنية المصرى وفقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى التاريخ التى تحددت فية القيمة العادلة.

(٤.٣) الاصول الثابتة والاهلاك:

٤.٣.١ الاعتراف الأولي والقياس

- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الاصل.
- تتبع الشركة فى إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

٤.٣.٢ **النفقات اللاحقة لاقتناء الاصول الثابتة :**

يتم إضافة النفقات اللاحقة الى القيمة الدفترية للاصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل – حسب الحالة – فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق إستخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. ويتم تحميل مصروفات الاصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التى تم تحمل تلك المصروفات خلالها

٤.٣.٣ **إستبعاد الأصول الثابتة :**

تتحدد الارباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الاصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى القيمة البيعية وصافى القيمة الدفترية لتلك الاصول ويتم إدارج الفرق بقائمة الدخل

– الإهلاك :

يتم إهلاك الاصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الاصول الثابتة ،هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الانتاجى المقدر للاصول الثابتة ، وفيما يلى بيانا بالاعمار الانتاجية المقدرة.

العمر الانتاجى المقدر	نوع الاصل
١٠ سنوات	**الات ومعدات (قطاع الانفاق)**
١٠ سنوات	**الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)**
١٠ سنوات	**الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلقة)**
٥ سنوات	**سيارات**
١٠ سنوات	**معدات مكتبية وأثاث**

(٤.٤) الاستثمارات المتاحة للبيع :

– تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلى :

– الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية.

– الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة فى البورصة يتم تقييمها فى نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة المحسوبة على اساس دراسة موضوعية لاخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذة الورقة – أيهما أقل – مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

(٤.٥) العملاء وأوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الاخرى :

تثبث العملاء وأوراق القبض وارصدة المدينون بقيمتها الاسمية مخصوما منها اية مبالغ نتيجة اضمحلال فى قيمتها من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

(٤.٦) التدفقات النقدية :

يتم إعداد التدفات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، والاستثمارات فى صناديق الاستثمار وأرصدة بنوك سحب على المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذى يعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما فى حكمها وذلك لاغراض إعداد التدفقات النقدية .

(٤.٧) الاضمحلال :

أ- الاصول المالية :

- يتم إعتبار الأصل المالى مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدى لاى تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل.

- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

- يتم اختبار الاضمحلال للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل

- يتم التقدير للاصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة باصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد .

- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطة بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التى تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الاصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الاصول غير المالية :

- يتم إعادة النظر فى القيم الدفترية للاصول غير المالية للشركة بخلاف الاصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما اذا كان هناك أى مؤشر على الانخفاض فى قيم تلك الاصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنة يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذة الاصول .

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض فى القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للاصل أو وحدتة المولدة للنقد تزيد عن قيمتة الاستردادية ، هذا وتتمثل الوحدة المولودة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الاصول أو من مجموعات الاصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للاصل و للوحدة المولدة للنقد فى قيمتة الاستخدامية أو قيمتة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الاصل للوصول الى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالاصل.

- يتم إعادة النظر فى خسائر الانخفاض فى قيم الاصول والتى تم الاعتراف بها فى الفترات السابقى فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد مدى استمرار مدى وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ، يتم رد أثر خسائر الانخفاض فى القيمة اذا ما حدث تغير فى التقديرات المستخدمة فى تحدي القيمة الاستردادية ، هذا ويتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الاصل الى المدى الذى لا تتجاوز به القيمة الدفترية للاصل قيمتة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك أو الاستهلاك اذا ما كانت خسائر الانخفاض فى القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقا.

(٤.٨) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التى يضعها مجلس الادارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(٤.٩) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الألتزام ، واذا كان التاثير هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنة يتم تقدير المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لاخذ تاثير ذلك فى الاعتبارهذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لاظهار افضل تقدير حالى.

(٤.١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالتكلفة.

(٤.١١) رأس المال :

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق الملكية كتغير فى حقوق الملكية بما فى ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ، وفى حالة قيام الشركة بشراء أسهمها يتم تبويب الاسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالى حقوق الملكية.

(٤.١٢) تحقق الايراد :

٤.١٢.١ إثبات إيرادات النشاط :

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الايراد طبقا لنسبة الاتمام بشأن تحقق الايراد – وهى الاكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والاكثر تعبيرا عن نتائجة ، وقد تم إثبات الايرادات بموجب مستخلصات الاعمال المنفذة نظرا لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

٤.١٢.٢ إيراد الفوائد :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل شهريا طبقاً لأساس النسبة الزمنية واخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

٤.١٢.٣ إيرادات الاستثمار :

يتم الاعتراف بارباح الاستثمارات المالية في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات طبقا لطريقة حقوق الملكية .

(٤.١٣) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف بارباح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري وذلك علي اساس الفرق بين سعر البيع وقينتها الدفتدرية في تاريخ البيع .

(٤.١٤) المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

(٤.١٥) ضريبة الدخل :

تشمل ضرائب الدخل علي الارباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ،يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقه ببنود مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ،ففي هذة الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية .

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية واي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

يتم إثبات الالتزمات الضريبية المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذا في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للاصول والالتزامات لاغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب .

يتم اثبات اصل ضريبي مؤجل في حالة الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً لمقابلة استخدام الاصل ،يتم تخفيض الاصول الضريبية المؤ للمدي الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

(٤.١٦) المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف على أساس سياسة المتوسط المتحرك .

ويلاحظ : في هذا الشأن توقف حركة المخزون نظراً لتوقف أنواع العمليات التي يستهلك فيها المخزون الوارد قيمته أعلاه وقد استخدمت الشركة سياسة الشراء بالتحميل المباشر على العمليات من خلال العهد وذلك توفيراً لتكاليف النقل إلى ثم من المخازن إلى المواقع وذلك على الأقل حتى تتخطى الشركة فترة أزمة السيولة الحالية .

(٤.١٧) الاحتياطي القانوني :

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الاساسي للشركة ،يتم تجنيب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز ٥٠%من راس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامة لزيادة راس المال أو تخفيض الخسائر ، تستمر الشركة في تجنيب ٥% من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠%من راس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت التسوية المحدد (٥٠% من راس المال المصدر) تعود للاستقطاع مرة اخري .

الاحتياطات الاخري : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الادارة تكوين إحتياطيات أخري .

(٤.١٨) ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم لاسهمها العادية ،يتم احتساب النصيب الاساس للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة من خلال الفترة .

(٤.١٩) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاولى.

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الي حالتة التي يتم تشغيلة بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها (إن وجدت) .

(٤.٢٠) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في التكاليف المنفقة علي مشروعات جاري العمل فيها ولم يصدر لها مستخلصات .

(٤.٢١) التامينات الاجتماعية :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور والموتبات طبقا لحصة كلاً منهما ويقتصر التزام الشركة في قيمته مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقا لاساس الاستحقاق .

(٤.٢٢) الأدوات المالية وأدارة مخاطر المتعلقة بها :-

٤.٢٢.١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من وإلى الأطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية والمبينة فى الأيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

٤.٢٢.٢ مخاطر السوق :

٤.٢٢.٣ خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والشركة غير معروضة لخطر العملات الأجنبية حيث يوجد رصيد جارى مدين بالدولار بالبنك التجارى الدولى وأن سعر صرف الدولار فى أتجاه تصاعدي .

٤.٢٢.٤ مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة والتى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ – وفقا للقوائم المالية تبين أنه كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠١٣ من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما فى ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٣ فلايوجد ، فى حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

٤.٢٢.٥ مخاطر التغيير فى أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر الى حد معقول .

٤.٢٢.٦ خطر الأئتمان :

يتمثل خطر الأئتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاة الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعروض لمخاطر الأئتمان – وحيث أن رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعروضة لمخاطر الأئتمان – وحيث أن غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظرا للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فأن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم فى مثل هذا النشاط .

٤.٢٢.٧ خطر السيولة (التمويل) :

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء أوكل التزماتها ، وطبقا لسياسات الشركة التى تعتمد على تدبير أحتياجاتها ذاتيا وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالى من خلال التسهيلات الأئتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة إلى حد معقول .

(٤.٢٣) الرهونات

لايوجد حالياً أى رهونات على أصول الشركة المالية أوالمعنوية
لأى جهه.

(٤٤.٢٣) عائد الأستثمارات

يتحقق العائد على الأستثمارات من خلال تحقيق عائد على أستثمارات الشركة بصناديق الأستثمار .

٥-الاصول الثابته واهلاكاتها:

بيـــان	قطاع الانفاق ١٠%	قطاع الشدة المنزلقة ١٠%	قطاع الرفع الثقيل ١٠%	مباني وانشاءات ٥%	وسائل النقل والانتقال ٥%	الاثاث ومهمات المكاتب ١٠%	الاجمالى
التكلفة فى ٢٠١٨/٠١/٠١	١١,٣٦٨,٨٨٧	٥,٨٣٠,٣٣٨	٩,٤٣٧,٤١٥	٧,٩٥٠,٠٠٠	٣٧٤,٩٦٠	٨٠٦,٦٨٣	٣٥,٧٦٨,٢٨٣
الإضافات			١,٥٠٠				١,٥٠٠
الاستبعادات				(٧,٩٥٠,٠٠٠)			(٧,٩٥٠,٠٠٠)
التكلفة فى ٢٠١٨/١٢/٣١	١١,٣٦٨,٨٨٧	٥,٨٣٠,٣٣٨	٩,٤٣٨,٩١٥	٠	٣٧٤,٩٦٠	٨٠٦,٦٨٣	٢٧,٨١٩,٧٨٣
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٨/٠١/٠١	٩,٩٧٨,٤٦٦	٣,٨٢٦,٠٣٣	٧,١٢٣,٥٩١	٠	٣٤٨,٢٨٩	٦٧٩,٤٠٨	٢١,٩٥٥,٧٨٧
اهلاك الاضافات							٠
إهلاك الفترة		٥٨٣,٠٣٤	٩٤٣,٧٤٢	٠	٢٦,٦٧٠	٨٠,٦٦٨	١,٦٣٤,١١٤
اهلاك الاسنبعادات							٠
مجمع الاهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	٩,٩٧٨,٤٦٦	٤,٤٠٩,٠٦٧	٨,٠٦٧,٣٣٢	٠	٣٧٤,٩٥٩	٧٦٠,٠٧٦	٢٣,٥٨٩,٩٠٠
صافي الاصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	١,٣٩٠,٤٢١	١,٤٢١,٢٧١	١,٣٧١,٥٨٣	٠	١	٤٦,٦٠٧	٤,٢٢٩,٨٨٣
صافي الاصول في ٢٠١٧/١٢/٣١	١,٣٩٠,٤٢١	٢,٠٠٤,٣٠٥	٢,٣١٣,٨٢٤	٧,٩٥٠,٠٠٠	٢٦,٦٧١	١٢٧,٢٧٥	١٣,٨١٢,٤٩٦

(٦) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ	٢,٢٦٥,٥٧٩.٩٦	٩٣٧١٣٨.٠٦
مقاولات ومصنعيات	٢٤,٩٨٢,٨٩٣.٦١	١٠٤٠٨١١.٥
مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ	٨,٣٢١,٢٥٩.٢٧	٦٦٤٧٩٢.٥٦
تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ	٥,٥٣٧,٩٣٢.٧٥	٤١٣٧٠٠٣.٤٤
نقل وتعتيق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ	٤٦٩,٢٤٣.٨١	٤٢١٠٧٥.٨١
تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ	٦٨٠,٢٥٠.٨٠	٤٥٩٩٦٨.٣
إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ	٨٣,٣٨٠.٨٠	٧٩١٥٨٤.٨
تكلفة عمليات تحت التنفيذ	**٤٢,٣٤٠,٥٤١**	**٨,٤٥٢,٣٧٤**

(٧) استثمارات في شركات شقيقة :-

تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإمراتية بمبلغ ٤٩٠ ألف جنيه تمثل ٤٩% من رأسمال الشركة المستثمر فيها .

٢٥% قيمة المساهمة والبالغة ٤٩%	١٢٢,٥٠٠
استكمال راس المال ولم يتم التاشير به بمعرفة الشركة المستثمر فيها	٣٦٧,٥٠٠
	٤٩٠,٠٠٠

(٨) المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلي:	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
مخزن الرفع الثقيل (لفت سلاب)	٤٢٨,٠٥٩	٤٢٨,٠٥٩
مخزن الشدة المنزلقة (سليب فورم)	١,٠٨٠,٨٥٣	١,٠٨٠,٨٥٣
مخزن الانفاق	١,١٢٣,٨٨٧	١,١٢٣,٨٨٧
مخزن ورشة الصيانه	١,٠٩٦	١,٠٩٦
المخزون	**٢,٦٣٣,٨٩٥**	**٢,٦٣٣,٨٩٥**

(٩) العملاء واوراق القبض بالصافي :

يتمثل هذا البند فيما يلي	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
عملاء الأنفاق	٤,٦٠٢,٨٣٠	٤,٥٥٧,٦٣٦
عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلقة)	٥,٨٩٧,٤١٥	٥,٨٩٧,٤١٥
عملاء متكاملة	٧,٧٢٤,١٤٤	-
عملاء أخرى	٧٤٠,٩٥٥	٧٨٦,١٤٩
إجمالي العملاء	**١٨,٩٦٥,٣٤٤**	**١١,٢٤١,٢٠٠**
يخصم منه		
مخصصات انخفاض أرصدة العملاء	(١،٩٠٠،٦٠١)	(١،٩٠٠،٦٠١)
أوراق القبض	-	٨١,١٠٠
(بالصافي)العملاء واوراق القبض	**١٧,٠٦٤,٧٤٣**	**٩,٤٢١,٦٩٩**

(١٠) استثمارات مالية :

يتمثل هذا البند فيما يلي:	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
* إستثمارات فى (وثائق ثمار / صناديق إستثمار)	٦٠٤,٨٠١	٦٣١,٨١٢
إستثمارات مالية	٦٠٤,٨٠١	٦٣١,٨١٢

* قيمة ٣٣٦٢١١ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتامين مقابل خطابات الضمان

(١١) مدينون وارصدة مدينة اخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي:	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
تأمينات لدي الغير	٩٣,١٢٢	٣٩,٨٢٨
عهد العاملين	٧٠٦,٣٦٢	٣٠٥,٩٥٨
سلف العاملين	٢٣,٧٦٦	٢٥,٩٦٦
مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة	-	٩٦٥,٩٦٠
مصروفات مدفوعه مقدما	١٦٣,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠
أرصدة مدينة أخري	١,٥٦٥,٨٥٨	١,٥٣٥,١٤٧
فوائد مستحقة	٢,٠٩٥	٢,٠٩٥
ضرائب إضافة	١٩٥	١٩٥
ضرائب المنبع	١,٠٩٢,٢٦٥	١,١١٦,٧٢٣
ضرائب مبيعات مدينة	١٤٩,١٤٢	١٤٩,١٤٢
أوراق القبض	-	٨١,١٠٠
اجمالي مدينون وارصدة مدينة اخرى	٣,٧٩٥,٨٠٥	٤,٣٨٥,١١٤

(١٢) تأمين خطابات الضمان :

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
تامين خطابات ضمان	٦٤٧,٤٤٧	٥١٠,٣٠٥

(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي:	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
حسابات جارية بالبنوك – جنيه مصرى	١٤,١٥٣	٤٩,٣٠٧
حسابات جارية بالبنوك – دولار امريكى	١,٩٥٦	٢,٢٥٩
* ودائع لاجل	١,٤٤٤,٢٨٢	١,٥٤٦,٠١٠
نقدية بالصندوق	١,٨٢٩	٧٤
النقدية وأرصدة لدى البنوك	١,٤٦٢,٢٢٠	١,٥٩٧,٦٤٩

* قيمة ٨٠٥٣٢٤ جنيه من الودائع لاجل محجوزة كتامين مقابل خطابات الضمان

(١٤) رأس المال المدفوع:

بلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) يتمثل فى عدد ٤٠ مليون سهم (أربعون مليون سهم) بقيمة أسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم .

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصرى (أربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألفاً وخمسمائة جنيه مصرى) موزعاً على ٥٤٩٥٩٥٠ سهم (خمسة مليون وأربعمائة وخمسة وتسعون الفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

فيما يلى بيان بمساهمى الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

الاسم	عدد الاسهم	نسبتها
شركة الانماء للاستثمار	٥٤١,٦٠٤	%٩.٨٥
محمود احمد محمد شفيق	٣٨٩,٦٢٤	%٧.٠٩
عمر احمد عاطف قناوي	٢٠٥,٥٠٠	%٣.٧٤
جاسمينا محمد صابر عباس مراد	١٧٤,٠٠٠	%٣.١٧
هشام محمد ممدوح حمادة	١٦٧,٠٠٦	%٣.٠٤
شريف محمد جبر ابراهيم حبيب	١٦٥,٥٠٠	%٣.٠١
محمود سامي ابراهيم قاسم	١١٦,٦٤٦	%٢.١٢
مساهمون اخرون	٣,٧٣٦,٠٧٠	%٦٧.٩٨
الاجمالي	**٥,٤٩٥,٩٥٠**	**%١٠٠.٠٠**

تم تحليل المساهمين إلى مساهمين أكثر من ٥% وإجمال
باقي المساهمين في مساهمون آخرون

١/١٤ ارصدة دائنة مساهمين

بلغ رصيد جاري المساهمين مبلغ ٨٤٥٤٧٠٩ بيانها كالاتي:

عمر احمد عاطف قناوي	٦٦٩,١٨١.٠٠
هشام محمد ممدوح حمادة	٧,٧٧٤,٣٢٨.٠٠
محمد نبيل محمد رزق	١١,٢٠٠.٠٠

ويلزم العرض علي اقرب جمعية للاعتماد

(١٥) الالتزامات المحتملة (مخصص التعويضات) :

تم دراسة وضع القضايا المقامة ضد الشركة وإستناداً على تقرير المستشار القانونى للشركة فى تقديراته لقيمة التعويضات المحتملة للغير مع الأخذ فى الأعتبار التغطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقا لعقد التأمين المحرر بين الشركة وشركة مصر للتأمين نستخلص أنه لايوجد ما يستدعى تدعيم المخصص فى الوقت الحالى .

(١٦) المقاولين و الموردين و أوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي:	**٢٠١٨/١٢/٣١**	**٢٠١٧/١٢/٣١**
مقاولى الباطن	٨٩١,٨٩٠	٩٦٣,٨٩١
موردين	٨٧٩,٦٥٨	٢,٢٩٤,٠٣١
أوراق الدفع	١٩,١٥٩,٠٨٤	-
المقاولون و الموردون وأوراق دفع	**٢٠,٩٣٠,٦٣١**	**٣,٢٥٧,٩٢٢**

(١٧) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :

ويتمثل هذا البند فيما يلى :	**٢٠١٨/١٢/٣١**	**٢٠١٧/١٢/٣١**
مصروفات مستحقة	٥٤٠,٦٩٨	٤٦,٠٣٤
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	٧٠٩,٨٤١	٩٦٩,٢٩٦
جاري مصلحة الضرائب	٢٢٧,٩٥١	٦٧,٩١٤
مستحقات العاملين المرحلة	٢,١٨٤,٦٦٦	١,٨٤٦,١٣٨
أقساط ضريبة مبيعات	٨٥,٣٣٨	٨٥,٣٣٨
بنوك سحب علي المكشوف	-	١٦٢
أرصدة دائنة اخرى	٢,٦٥٤,٠٣٤	٢,٥٤٦,٠٤٦
دائنون ومصروفات مستحقة	**٦,٤٠٢,٥٢٨**	**٥,٥٦٠,٩٢٨**

(١٨) ايراد العمليات :	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
إيرادات نشاط ق الأنفاق	-	-
إيرادات نشاط ق سليب فورم	٤٢٤,٩٨٠	٢١٨,٥٤٠
إيرادات نشاط ق ليفت سلاب	٣٨٨,٧٠٤	١,٢٧٧,٣٠٠
إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة	٩,١٦٩,٥٢٢	٥,٥٠٨,٤٣١
ايراد العمليات	**٩,٩٨٣,٢٠٦**	**٧,٠٠٤,٢٧١**

(١٩) تكلفة العمليات :	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
مواد ووقود وزيوت	٨٣٧,٨٨٥	٥٢,٦١٠
تكاليف عمالة	٧٠٤,٣٦٠	١,٢٢٤,٦٩٠
نقل وتعتيق وانتقال	٤,٢٣٢	٢٢,٩١٧
تكاليف الصيانة	٦,٩١٠	٣٦,٩٥٤
إيجار معدات	١,٠٥٩,٨٢٤	٩,٢٥٥
م. مختلفة	١,٤٥٨,٨٥٥	٥٩٤,٦٧٦
اهلاكات اصول	١,٥٢٦,٧٧٥	٣٢٥,٥٢٤
تكلفة العمليات	**٥,٥٩٨,٨٤٢**	**٢,٢٦٦,٦٢٦**

(٢٠) إيرادات متنوعة :	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
بيع خردة		٢٢٩,٦٢٦
إيرادات أخرى متنوعة	٧٦,٩٦٥	٦٣٧,٨٦٨
إيرادات تاجير معدات الانفاق		-
ايرادات متنوعة	**٧٦,٩٦٥**	**٨٦٧,٤٩٤**

(٢١) أرباح (خسائر) رأسمالية :	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
خسائر رأسمالية	-	-٤٤٠
أرباح رأسمالية	-	-
أرباح (خسائر) رأسمالية	**-**	**-٤٤٠**

(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية :	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
تكاليف عمالة	١,٠٠٤,٢٧٤	٨٢٢,٣٣٤
دعم واستشارات	٧١١,٧٨٠	٩٦,٤٦٨
مواد ووقود وزيوت	١٠٠	١٢,٤٩٩
نقل وانتقال	٤٥,٦٧١	٥٣,٣٢٦
رسوم واشتراكات ودمغات	٥٤٥,٧٧٢	٢٧,٥٨٠
غرامات وتعويضات	٢٥١,٨٣٧	
تكاليف الصيانة	٩,٤٥٨	٤,٥٤٧
مصروفات بنكية	٣٦٦,٠١٨	٨٩,٨٨٠
م. مختلفة	٣٣٦,١١٦	٣٧٧,٤٩٤
مصروفات عمومية وإدارية	**٣,٢٧١,٠٢٥**	**١,٤٨٤,١٢٨**

(٢٣) إهلاك الأصول الثابتة :	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
إهلاكات وسائل النقل والانتقال	٢٦,٦٧٠	٥٤,٥٠٠
إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب	٨٠,٦٦٨	٣٥,٨٩٦
اهلاك الاصول الثابتة	**١٠٧,٣٣٨**	**٩٠,٣٩٦**

(٢٤) نصيب السهم فى (خسائر) أرباح الفترة :

يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر)الارباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالى :

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
صافي أرباح / (خسائر) الفترة	٣٨٣,٥٨٥	٣٩,٤٦٨
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٤,٨٩٧,٩٧٥	٤,٨٩٧,٩٧٥
نصيب السهم فى صافي أرباح (خسارة) العام(جنية/سهم)	٠.٠٨	٠.٠١

(٢٥) الالتزامات المحتملة :

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير	٣,٤٨١,٧٩٠	٥,٤٧٥,٢٣٣
تامين خطابات ضمان (إيضاح (١٢))	(٦٤٧,٤٤٧)	(١,٠٥٢,٧٠٧)
قيمة الالتزام المحتمل	**٢,٨٣٤,٣٤٣**	**٤,٤٢٢,٥٢٦**

(٢٦) الموقف الضريبى :-

أولا : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- مستحق على الشركة ضرائب عن السنوات من ١٩٧٩ حتى ٢٠٠٤ بمبلغ (٣٦٤٤٩٧٢)

- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٧ : لم يتم الفحص عن هذه السنوات حتى تاريخة ، الشركة تقوم بتقديم الأقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ وسداد المستحق ولم يتم الفحص حتى ٢٠١٧ .

ثالثا : ضريبة المبيعات(القيمة المضافة) :

- مستحق على الشركة مبلغ (١٩٣٨٣٧) اقساط ماكينات لم تسدد حتى تاريخه

(٢٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية للسنة المالية الحالية